

# 中润资源投资股份有限公司

## 2016 年度内部控制自我评价报告

中润资源投资股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求(以下简称企业内部控制规范体系)，结合本公司(以下简称公司)内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2016 年 12 月 31 日的内部控制有效性进行了评价。

### 一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，公司部分其他应收款在 2016 年年度财务报表中的可回收性存在不确定性，影响内部控制评价报告基准日，存在财务报告内部控制重大缺陷。

发现问题后公司通过律师给对方发送了要求其偿还欠款的催款函，并要求债务人提供了追加担保措施。山东盛基投资有限责任公司100%股权已质押给公司，山东安盛资产管理集团有限公司拥有大量商业资产，合同到期后该公司已书面承诺尽快还清欠款，并承诺在公司同意的条件下可用商业资产抵顶欠款。对上述债权，公司正在启动法律强制清收措施，相关工作在推进中。

公司对两项应收股权转让款，均按照公司会计政策计提了坏账准备，截至2016年12月31日，公司共计提坏账准备20,251.89万元，体现了谨慎性原则。根据对两项债权可回收的判断，认为现计提的坏账准备可以覆盖未来可能产生的坏账损失。

根据2017年4月18日公司董事会审议通过的《合作框架协议》，公司拟将上述债权转让给宁波梅山保税区华信盛歌股权投资基金管理有限公司，一次性解决上述债权问题。董事会正在积极推动该项工作，争取与对方达成正式转让协议，消除可能存在的债权回收风险。

2015年度公司拟通过非公开发行股票购买李晓明持有的铁矿国际（蒙古）有限公司、明生有限公司、蒙古新拉勒高特铁矿有限公司各100%股权，并支付了8000万美元的诚意金。本次非公开发行股票尚未获得中国证监会核准。因目前资本市场环境和再融资、并购重组政策与2015年相比发生了较大变化，且公司控股股东及实际控制人也在2017年发生了变更，公司需要对未来战略发展方向进行研究和确认。公司董事会将在确保已支付的诚意金安全回收的前提下尽快讨论并确定未来行动方案。

董事会认为，公司未能按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

### 三、内部控制评价工作情况

#### （一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

纳入评价范围的主要单位包括：股份公司本部以及下属矿业板块及房地产开发板块企业。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：内部环境（包括组织架构、内部审计、人力资源和企业文化）、风险评估、信息与沟通、项目开发及管理、资产管理、采购业务、销售业务、合同管理、投资管理。

重点关注的高风险领域主要包括：战略管理风险、人力管理风险、安全环保风险、对外担保风险、投资风险和重大决策法律风险。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

#### 1、内部环境

##### （1）组织架构

公司建立了完善的法人治理结构，制定了规范的议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了有效的职责分工和制衡机制。

股东大会享有法律法规和公司章程规定的合法权利，公司严格按照公司章程的要求召集、召开股东大会，严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护上市公司和股东的合法权益。

董事会对股东大会负责，行使企业的经营决策权。董事会建立了战略发展、提名、薪酬、审计、风险控制委员会，以提高董事会决策的专业性。监事会对股东大会负责，监督企业董事、总经理、其他高级管理人员、控股子公司总经理以及其他关键岗位人员依法履行职责。

经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

公司结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构，明确职责权限，已形成了一套包括矿业投资、房地产经营、人事、财务、行政管理的完整、高效的管理体系，为公司的规范运作、持续健康发展打下了坚实的基础。

## （2）内部审计

公司审计管理中心负责内部审计及内控监督工作。2016 年公司内部审计继续从审计管理工作、风险管理工作、评价内部控制设计与执行的效率、效果等多方面开展工作。加强对矿业公司、房地产公司各业务环节的审计与监督；拓宽审计的深度和广度，完善风险导向型审计，做好风险防范工作；全面评估、检查内部控制设计及运行的有效性。通过 2016 年度各项工作的开展，在保护公司的资产安全完整、保证公司各项经营活动合法合规、防范舞弊、控制风险、提高经营管理效率方面都起到了重要的作用。

## （3）人力资源

公司建立了完善的人力资源管控体系，并随着公司发展不断完善公司现有健全的人力资源管理制度。2016 年根据公司发展战略和人力资源现状，结合生产经营实际需要，制定年度人力资源工作计划，有序开展人力资源管理工作。公司重视人力资源管理工作，建立员工培训长效机制，储备高端人才和专业技术人才队伍，建立完善的激励约束机制，不断改进人力资源管理政策，促进企业整体团队充满生机和活力。

## （4）企业文化

公司注重企业文化建设，倡导“诚信经营、务实共进、价值体现”的企业精神，讲求诚信、务实、协作，以及对股东、员工和社会的价值体现，追求“社会认同、企业盈满、员工满意”的经营理念。坚持“让生活更有价值”的核心价值观，培养员工积极拼搏、乐观向上的人生价值观；关注员工的生活环境，各项体育、娱乐活动，提升员工的团队协作精神；通过全员查体及外出旅游，关心员工身心健康，增强员工的归属感及向心力。在任用和选拔人才时，秉承“德才兼备、以德为先”的标准，并把持续培养专业化、富有活力和创造力的和谐团队作为公司可持续发展的重要使命。

## 2、风险评估

为促进公司持续、健康、稳定发展，实现经营目标，公司根据既定的发展策略，结合不同发展阶段和业务拓展情况，全面系统持续地收集相关信息，及时进行风险评估，动态进行风险识别和风险分析，并相应调整风险应对策略。

2016 年，矿产资源行业仍处于市场发展周期的低谷，全国房地产市场虽然调控政策继续保持宽松，但房地产市场回暖较慢。面对较为严峻的宏观经济和行业发展形势，公司以当前项目生产管理为重点，努力提升现有项目管理水平。同时有针对性的寻找优质投资项目，积极寻找战略投资合作伙伴。

## 3、控制活动

主要的控制措施：

### （1）不相容职务分离控制

公司严格按照内部控制应用指引的要求，建立了各业务流程的不相容职务表，对各业

务流程中所涉及到的申请、审批、执行、记录、监督等不相容职务实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

#### （2）授权审批控制

2016年，公司继续执行授权审批控制制度，公司各项需审批的业务均有明确的审批权限及流程，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。公司及各子公司的日常审批业务通过信息化OA平台自动控制以保证授权审批控制的效率及效果。

#### （3）计划管理与绩效考核

2016年公司继续全面推行计划和绩效考核机制，制定了《中润资源及子公司季度绩效考核办法修订意见》。公司通过深入项目、多轮探讨，计划目标的制定更加科学、合理。为保证计划目标的实现，将计划目标充分与绩效考核挂钩，以年度、月度工作计划为依据，进行目标责任制考核，并将工作计划落实到全体员工。促使全年工作有计划、有目标、有措施、有落实、有检查、有考核，提高了员工的工作积极性与工作效率，提升了公司管理效率。

#### （4）会计系统控制

公司在贯彻执行《企业会计准则》和国家其他规定前提下，制定了《中润资源财务管理办法》、《中润资源财务分析报告管理制度》、《中润资源财务档案管理办法》等规定，从制度上完善和加强会计核算、财务管理的职能和权限、确保财务资料真实与完整。公司会计工作全面实现信息化处理，提高会计系统的内部控制有效性，保证会计信息及资料的真实、完整。

#### （5）运营管理控制

公司建立了定期报告制度，通过各职能部门编报业务周报、月报、季报，跟踪业务进展、企业运营情况；公司经理层通过周、月度经营例会解决工作中的困难和问题，职能部门通过月度专项分析报告，定期开展运营情况分析，加强运营管理控制。

##### 重点控制活动：

公司将上述控制措施在下列主要业务活动中综合运用，对各种业务及事项实施有效控制，促进内部控制有效运行。

#### （1）项目开发及建设管理

2016年公司继续按照房地产项目管理体系各项制度，加强对房地产各开发环节的建设，定期召开工程工作会议，严格把控开发建设进度及质量监督，通过制度建设对房地产开发各环节的管理更加深入细致。

公司还严格控制各项目分项成本支出，通过动态成本红线考核、控制，保证了整体成本红线目标的落实；招投标工作中通过推行工程量清单招标并经专业细致清标工作，充分了解和掌握投标方投标价格的优劣势；各相关业务部门加强了对各类合同专业性条款的逐项审查，大大降低了合同风险；通过优化设计，减少工程成本，保证公司利益最大化。

#### （2）资产管理

2016年公司继续遵照公司资产制度《开发资产管理办法》、《固定资产管理制度》等规定，对公司资产集中管理与控制、分级负责与监督的资产管理体制，对掌握公司资产的构成与使用情况，防止资产流失，提高资产使用效率，确保资产的保值增值起到了重要作用。

### （3）销售及收款活动

2016年，公司加强了对房地产公司的销售政策及销售费用控制工作。通过制定《中润资源全员营销奖励政策》进一步加强了营销工作的管理，加大费用控制，规范了营销业务的操作。

### （4）采购活动管理

公司设立机动物资部，物资采购由机动物资部专门进行，制定并完善了相应制度，对物资计划、物资采购、物资的验收、保管和发放、呆滞物资处理等方面做出明确规定。采购时为维护公司及股东利益，对大宗货物的采购采用招标投标方式，保证采购物资质量及成本控制。

### （5）合同管理

2016年继续加大对公司合同的管理，对于合同分层级审批、存档等要求进行了规范，完善合同动态台账，详细记录合同内容、执行情况。审计部门和财务管理部门对合同履行实施有效监控，确保合同全面有效履行。

### （6）重大投资活动

坚持审慎、安全、合法、有效的原则，根据投资目标和规划，合理安排资金投放结构，科学确定投资项目。

### （7）公司关联交易的内部控制情况

公司有完善的关联交易管控制度，公司股东大会、董事会对关联交易事项实行分权管理。公司对关联交易有明确的信息披露要求，监事会履行关联交易的核查与监督。2016年，公司未有违规关联交易发生。

### （8）公司对外担保的内部控制情况

公司严格按照相关法律、法规及《公司章程》中规定的审批权限及程序，严格控制公司对外提供担保业务。2016年，公司未有违规对外担保事项。

## 4、信息与沟通

公司有健全的重大信息内部报告制度和信息披露制度，充分重视对各层级管理人员的信息披露合规性教育。董事会秘书参加经营例会获取及整合内部信息，随时掌握公司运作、运营信息，确保重大信息及时披露。

报告期内，公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》、《股票上市规则》等法律行政法规以及公司信息披露相关管理制度等规定，真实准确完整及时的在指定媒体披露信息，履行信息披露义务，同时加强信息保密工作，确保信息披露的公平性、公正性。

### （二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

#### 1、财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

项目 \ 缺陷	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
所有者权益潜在错漏	错漏 $\geq$ 合并会计报表所有者权益总额的 1%	合并会计报表所有者权益总额的 0.5% $\leq$ 错漏 < 合并会计报表所有者权益总额的 1%	错漏 < 合并会计报表所有者权益总额的 0.5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

出现下列情形的，认定为财务报告内部控制重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

重大缺陷：

- (1) 控制环境无效；
- (2) 发现公司董事、监事和高级管理人员的任何舞弊；
- (3) 当期财务报表存在重大错报，内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- (4) 审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷认定	潜在风险事件可能造成的直接财产损失金额
重大缺陷	直接财产损失金额 $\geq$ 合并会计报表所有者权益总额的 1%
重要缺陷	合并会计报表所有者权益总额的 0.5% $\leq$ 直接财产损失金额 < 合并会计报表所有者权益总额的 1%
一般缺陷	直接财产损失金额 < 合并会计报表所有者权益总额的 0.5%

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

出现以下情形，认定为非财务报告内部控制重大缺陷，其他情形按影响程度确定为重要缺陷或一般缺陷。

- (1) 违反国家法律、行政法规和规范性文件；
- (2) 涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；
- (3) 信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责；
- (4) 内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改；
- (5) 其他对公司影响重大的情形。

## (三) 内部控制缺陷认定及整改情况

### 1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在财务报告内部控制重大缺陷 1 个，不存在重要缺陷。

(1) 财务报告内部控制存在如下重大缺陷：

公司因战略调整的需要，2012 年 8 月，公司与齐鲁置业有限公司（以下简称“齐鲁置

业”)签署《产权交易合同》，公司将其持有的山东盛基投资有限责任公司(以下简称“盛基投资”)100%股权以及其对盛基投资享有的债权一并转让给齐鲁置业，股权及债权款总计49,026.234869万元。2013年10月10日，公司与齐鲁置业签署补充协议，山东鹏程资产管理有限公司(以下简称“鹏程资产”)为上述款项提供无条件连带保证责任。2015年4月，公司、齐鲁置业、鹏程资产、昆仑江源工贸有限公司(以下简称“江源工贸”)和盛基投资共同签订协议，约定2015年12月10日还清欠款。鹏程资产、江源工贸及盛基投资同意为齐鲁置业向公司履行还款义务提供无条件的连带责任担保，质押盛基投资100%股权、盛基投资自愿以其全部资产为齐鲁置业的全部还款义务提供连带责任担保。截至2016年12月31日，该款项尚余22,932.234869万元。

2013年5月，公司与山东建邦地产有限公司(以下简称“建邦地产”)签署《产权交易合同》，公司将其持有的山东中润置业有限公司(以下简称“中润置业”)100%股权及其对中润置业享有的债权一并转让给建邦地产，转让价款总计107,686.7282万元。根据《产权交易合同》约定，建邦地产全资子公司山东安邦泰合实业有限公司受让中润置业100%股权。2014年6月，公司、建邦地产及山东安盛资产管理集团有限公司(以下简称“安盛资产”)签署协议书，鉴于安盛资产收购安邦泰合100%股权，协议约定由安盛资产承担建邦地产应向本公司支付转让中润置业股权及债权款项的义务。2015年11月20日，公司与安盛资产、山东邦成实业有限公司(以下简称“邦成实业”)签署了《协议书》，约定安盛资产于2016年9月30日前清偿所欠甲方的股权转让价款42,530万元，由邦成实业对上述债权提供连带保证责任担保。截至2016年12月31日，该款项尚余36,930万元。

2015年度公司拟通过非公开发行股票购买李晓明持有的铁矿国际(蒙古)有限公司、明生有限公司、蒙古新拉勒高特铁矿有限公司各100%股权，并支付了8000万美元的诚意金。本次非公开发行股票尚未获得中国证监会核准。

公司未对其他应收款中应收山东安盛资产管理集团有限公司股权及债权款项人民币36,930.00万元、应收齐鲁置业有限公司股权转让款人民币22,932.23万元及应收李晓明购矿诚意金8,000.00万美元执行有效的确保资产安全的措施。

该重大缺陷影响财务报表中截至2016年12月31日的部分其他应收款账面价值的准确性及对应收李晓明购矿诚意金8,000.00万美元款项性质的认定。

## (2) 整改措施

山东盛基投资有限责任公司100%股权已质押给公司，山东安盛资产管理集团有限公司拥有商业资产，合同到期后该公司已书面承诺尽快还清欠款，并承诺在公司同意的条件下可用商业资产抵顶欠款。对上述债权，公司正在启动法律强制清收措施，相关工作在推进中。公司对两项应收股权转让款，均按照公司会计政策计提了坏账准备，截至2016年12月31日，公司共计提坏账准备20,251.89万元。根据对两项债权可回收的判断，认为现计提的坏账准备可以覆盖未来可能产生的坏账损失。2017年4月18日公司董事会审议通过《合作框架协议》，公司拟将上述债权转让给宁波梅山保税区华信盛歌股权投资基金管理有限公司，

一次性解决上述债权问题，消除可能存在的债权回收风险。公司正在积极推动该项工作，争取在 7 月底前与对方达成正式转让协议。

目前资本市场环境和再融资、并购重组政策与 2015 年相比发生了较大变化，公司控股股东及实际控制人也在 2017 年发生了变更。公司正在积极与李晓明方协商谈判，确定对应策略，争取尽快确定具体方案。

上述整改事项具体责任人：董事长李明吉

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。

## 四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。

随着国家行业政策特别是公司内、外部投资环境及转型期企业管理的变化，公司将持续完善内部控制体系，不断优化内部控制设计，充分发挥内部控制体制的效率和效果，有效防范管理运作风险，促进公司战略的实现与持续健康发展。

中润资源投资股份有限公司

2017 年 4 月 27 日